

Årsredovisning
för
Kallbergs Invest AB
556595-1562

Räkenskapsåret
2023-05-01 – 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-08-28. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Michael Kallberg, Styrelseledamot
2024-08-30

Styrelsen och verkställande direktören för Kallbergs Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning och är ett helägt dotterbolag till Kallbergs Förvaltning AB.

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Stenungsunds kommun.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	2 406	2 284	1 827	1 794
Resultat efter finansiella poster	836	825	564	217
Soliditet (%)	32	31	31	42

För definitioner av nyckeltal, se Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 642 626	824 928	4 587 554
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-790 000		-790 000
Balanseras i ny räkning			824 928	-824 928	0
Årets resultat				836 109	836 109
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	3 677 554	836 109	4 633 663

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 677 554
årets vinst	836 109
	4 513 663

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (30 kronor per aktie)	30 000
i ny räkning överföres	4 483 663
	4 513 663

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsens uppfattning är den att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort eller lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap. 3§ 2-3 stycket (försiktighetsregeln).

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		2 405 988	2 284 121
Övriga rörelseintäkter		48 994	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 454 982	2 284 121
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-648 546	-670 522
Personalkostnader	1	-19 713	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2, 3	-371 499	-403 332
Summa rörelsekostnader		-1 039 758	-1 073 854
Rörelseresultat		1 415 224	1 210 267
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 434	97
Räntekostnader och liknande resultatposter		-587 549	-385 436
Summa finansiella poster		-579 115	-385 339
Resultat efter finansiella poster		836 109	824 928
Resultat före skatt		836 109	824 928
Årets resultat		836 109	824 928

Balansräkning

Not

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2	12 664 431	13 027 742
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	8 189
Summa materiella anläggningstillgångar		12 664 431	13 035 931

Summa anläggningstillgångar

12 664 431

13 035 931

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		110 356	110 356
Fordringar hos koncernföretag		30 000	40 000
Övriga fordringar		435 583	419 830
Summa kortfristiga fordringar		575 939	570 186

Kassa och bank

Kassa och bank		1 125 380	1 136 476
Summa kassa och bank		1 125 380	1 136 476
Summa omsättningstillgångar		1 701 319	1 706 662

SUMMA TILLGÅNGAR

14 365 750

14 742 593

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 677 554	3 642 626
Årets resultat		836 109	824 928
Summa fritt eget kapital		4 513 663	4 467 554
Summa eget kapital		4 633 663	4 587 554
Långfristiga skulder			
	4, 5		
Övriga skulder till kreditinstitut	6	8 826 523	9 265 315
Summa långfristiga skulder		8 826 523	9 265 315
Kortfristiga skulder			
	5		
Övriga skulder till kreditinstitut	6	435 808	435 808
Leverantörsskulder		52 400	42 301
Övriga skulder		113 207	121 463
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		304 149	290 152
Summa kortfristiga skulder		905 564	889 724
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 365 750	14 742 593

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	50 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-7 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 1 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	0	0

Not 2 Byggnader och mark

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	20 101 370	20 101 370
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 101 370	20 101 370
Ingående avskrivningar	-7 073 628	-6 710 317
Årets avskrivningar	-363 311	-363 311
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 436 939	-7 073 628
Utgående redovisat värde	12 664 431	13 027 742

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	484 275	484 275
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	484 275	484 275
Ingående avskrivningar	-476 086	-436 065
Årets avskrivningar	-8 189	-40 021
Utgående ackumulerade avskrivningar	-484 275	-476 086
Utgående redovisat värde	0	8 189

Not 4 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	7 184 867	7 584 867
	7 184 867	7 584 867

Not 5 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 9 262 331 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-04-30	2023-04-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 826 523	9 265 315
	8 826 523	9 265 315
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	435 808	435 808
	435 808	435 808

Not 6 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	7 200 000	7 200 000
Fastighetsinteckning	15 000 000	15 000 000
	22 200 000	22 200 000

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Till följd av krig i Ukraina och Mellanöstern samt det allmänna ekonomiska läget i Sverige och övriga världen finns det idag en osäkerhet vad gäller kommande pris- och kostnadsfluktationer gällande bl.a. råvarupriser, räntekostnader och övriga kostnader som ökat i takt med inflationen. Det råder därför osäkerhet i vilken påverkan detta kommer att få på bolaget på kort och lång sikt. Initialt har bolaget inte haft någon större väsentlig påverkan och verksamheten fortsätter på oförändrade grunder, men bolagets ledning bevakar löpande vad som sker i Sverige och omvärlden.

Stenungsund 2024-08-27

Michael Kallberg
Michael Kallberg
Verkställande direktör

Nicklas Kallberg
Nicklas Kallberg

Magnus Kallberg
Magnus Kallberg

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-08-28

Patrik Carlén
Patrik Carlén
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kallbergs Invest AB
Org.nr 556595-1562

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kallbergs Invest AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kallbergs Invest ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kallbergs Invest AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.



Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kallbergs Invest AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Kallbergs Invest AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.



Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uddevalla 2024-08-28

Patrik Carlén

Patrik Carlén
Auktoriserad revisor

Kallbergs Invest AB, Org.nr 556595-1562